



# Actualiteit Control en Interne Beheersing

heeft plaatsgevonden op 15 september 2020

Sinds de verankering van de controlfunctie in de Woningwet neemt de aandacht voor control toe. Risicobeheersing is een centraal principe in de governancecode en de wet. Het beoordelingskader van de Autoriteit woningcorporaties (Aw) en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) is gebaseerd op een risicogericht perspectief.

Bij governance-inspecties richt de Aw zich op de wijze waarop Bestuur, RvC en controller zich tot elkaar verhouden als het gaat om control en risicomanagement. Sinds kort spreekt de Aw ook met de controller.

Soft controls zijn opgenomen in de governancecode en worden nu ook door accountants in kaart gebracht. Aedes heeft een model Management Control Framework gepresenteerd en het 'three lines of defence model' wint bij woningcorporaties aan populariteit.

De invoering van de status van Organisatie van Openbaar Belang (OOB-status) legt nog meer nadruk op de controlfunctie en de interne risicobeheersing. Uit onze research blijkt dat corporaties worstelen met de invulling van de (onafhankelijke) controlfunctie.

Overwogen wordt om het bestuur van de woningcorporatie te verplichten om een 'Internal Control Statement' toe te voegen aan het bestuursverslag.

Voldoende ontwikkelingen voor het SOM seminar:  
**"Actualiteit Control en Interne beheersing bij Woningcorporaties"**

Het was een inspirerende en leerzame dag die door alle deelnemers zeer goed is gewaardeerd. Wij hebben het seminar voor u opgenomen. U kunt de videostream nog terugkijken (ook 6 PE).



# Leerdoelen

- Wat zijn de ontwikkelingen in de (onafhankelijke) controlfunctie bij woningcorporaties?
- Hoe gaan Aw, WSW en accountants om met risicogericht toezicht en controle?
- Welke spanningen en dilemma's spelen thans rond de controlfunctie in de praktijk?
- Welke oplossingen zijn hiervoor al bedacht?
- Wat is het belang van 'soft controls' en hoe geef je daar vorm aan?
- Wat is het effect van de invoering van de OOB-status op de controlfunctie en de interne beheersing?
- Hoe werkt het 'three lines of defence model' bij woningcorporatie in de praktijk?
- Wat zijn de voor- en nadelen en haken en ogen van het 'Management Control Framework' en het 'Internal Control Statement'?
- Wat bevordert de succesvolle samenwerking tussen RvC, bestuur en controller?

# Programma

09:00

Ontvangst

09:30

**Opening door dagvoorzitter Ed Vosselman**

*hoogleraar Accounting en Management Control aan de Radboud Universiteit*

- Kernprincipes van governance en control
- Cijfers: afsluiting of ontsluiting?
- Vooruitblik op het seminar



10:00

### André van Duijn

*Hoofd Corporate Control bij Rochdale, daarvoor onder meer auditor en directeur Bedrijfsvoering bij de Rabobank*

- Wat kunnen woningcorporaties leren van andere Organisaties van Openbaar Belang (zoals banken) op het gebied van control en interne beheersing?
- Wanneer is de controller effectief? En wanneer is de organisatie 'in control'?
- Hoe zorgt Rochdale voor een focus op het beheersen van de top risico's?



10:30

**Ruimte voor vragen en discussie gevolgd door koffiepauze**

11:00

### Frank van Egeraat

*Partner Accent Organisatie Advies, lid van de RvC van SSW en voormalig controller bij De Goede Woning*

- Hoe kijken corporaties tegen hun strategische risico's aan?
- Wat betekenen strategische risico's voor de risicobereidheid van de corporatie?
- Hoe kun je dat handen en voeten geven en erop sturen?
- Wat betekent dit in de verschillende rollen van RvC-lid, bestuurder en controller?



11:30

### Gerard de Heide

*Concerncontroller SOR en recent afgestudeerd op de positionering van de controlfunctie in de Three Lines of Defence (3LoD)*

- Hoe kun je invulling geven aan het 3LoD-model en de eisen uit de Woningwet?
- Hoe werkt dit in de praktijk?
- Hoe kan de controlfunctie zo goed mogelijk functioneren? (aanbevelingen)



12:00

**Ruimte voor vragen en discussie gevolgd door de 'lunch met stellingen'**

13:10 **Plenaire bespreking van stellingen in relatie tot het ochtendprogramma**

13:30 **Lizan Goossens**

*partner bij Deloitte*

- wat is het effect van de OOB-status op woningcorporaties?
- hoe kunnen corporaties zich goed voorbereiden op de risicogerichte toetsing door accountants, WSW en Aw?
- draagt een 'Management Control Framework' bij aan interne beheersing?
- wat is de toegevoegde waarde van het 'Internal Control Statement'?



14:00 **Arco van de Ven**

*hoogleraar Internal Control & Accounting Information Systems aan TIAS de business school van Tilburg University. Tot 1 juli voorzitter RvC van Trivire en lid van Raad van Tucht Vereniging Register Controllers*

- Leefwereld, systeemwereld en interne beheersing
- Onzekerheid, complexiteit en risicomangement
- Risicobereidheid en het stellen van (niet-financiële) grenzen



14:30 **Ruimte voor vragen en discussie gevolgd door koffie, thee en frisdrank 'break'**

15:00 **Frits Oukes**

*oprichter #Echo&Dokwerk, vertaalt wetenschappelijke inzichten in praktische strategie voor het leiden van – en het leven en werken in – groepen en organisaties*

- Waarom zijn we niet zo autonoom in groepen en organisaties als we denken?
- Wat zijn onze misvattingen over en de fundamenteën van ons gedrag in groepen?
- Hoe geef je dan vorm aan soft controls?
- Wat betekenen soft controls in de dynamiek tussen RvC - Bestuur – Controller?
- Hoe los je als controller het duivelse dilemma op van invloed zonder macht?



15:30

## Gesprek met Esther Borstlap

*directeur-bestuurder Woonborg*

Vanuit de visie en wijze waarop control en interne beheersing bij Woonborg is georganiseerd zal zij ingaan op:

- soft controls: afstand of dicht bij?
- Instrumenten: instrumentarium of instrumenteel?

16:00

## Afrondende discussie

16:00

Tijd voor een hapje en een drankje met om circa 17.30 einde programma



**Bestemd voor:** directeur-bestuurders, (financieel) managers, controllers, risicomangers en leden van de raad van commissarissen van woningcorporaties en hun adviseurs.

De kosten voor het bekijken van de videostream bedragen € 200 vrijgesteld van BTW. U ontvangt dan tevens de digitale syllabus. U kunt de videostream terugkijken op een tijdstip dat u het schikt.

SOM is door het **CEDEO en het NBA** erkend als onderwijsinstelling (**6 PE –NBA 104481**).

Tevens is SOM **ingeschreven in het CRKBO** (het centraal register kort beroepsonderwijs).

**U kunt zich aanmelden op** [www.seminarsopmaat.nl](http://www.seminarsopmaat.nl)



Seminars op Maat  
0650640101  
som@seminarsopmaat.nl  
www.seminarsopmaat.nl

